2024/2368

10.10.2024

RISOLUZIONE (UE) 2024/2368 DEL PARLAMENTO EUROPEO

dell'11 aprile 2024

recante le osservazioni che costituiscono parte integrante della decisione sul discarico per l'esecuzione del bilancio dell'impresa comune «Iniziativa per l'innovazione nel settore della salute» per l'esercizio 2022

IL PARLAMENTO EUROPEO,

— vista la sua decisione sul discarico per l'esecuzione del bilancio dell'impresa comune «Iniziativa per l'innovazione nel settore della salute» per l'esercizio 2022,

— visti l'articolo 100 e l'allegato V del suo regolamento,

— vista la relazione della commissione per il controllo dei bilanci (A9-0093/2024),

A. considerando che l'impresa comune «Iniziativa per l'innovazione nel settore della salute» (IHI JU), con sede a Bruxelles, è stata costituita nel novembre 2021 nell'ambito del programma Orizzonte Europa per il periodo che si concluderà il 31 dicembre 2031 ([1]); che l'IHI JU ha sostituito ed è subentrata all'impresa comune «Iniziativa in materia di medicinali innovativi», istituita nel dicembre 2007 nell'ambito del settimo programma quadro (7° PQ) per un periodo di dieci anni ([2]) (IMI 1) e la cui durata è stata prorogata nel maggio 2014 nell'ambito del programma Orizzonte 2020 fino al 31 dicembre 2024 ([3]) (IMI 2);

B. considerando che l'IHI JU è un partenariato pubblico-privato che si concentra sulla ricerca e l'innovazione interdisciplinari, sostenibili e incentrate sul paziente in materia di salute; che i suoi membri fondatori sono l'Unione, rappresentata dalla Commissione, le associazioni settoriali europee COCIR, la Federazione europea delle industrie e delle associazioni farmaceutiche, comprese le associazioni Vaccines Europe, EuropaBio e MedTech Europe;

C. considerando che, per aumentare la trasparenza, l'impresa comune dovrebbe indicare nei propri conti annuali le informazioni pertinenti relative ai contributi dei membri a livello di programma; che, per ciascun programma nell'ambito del quale opera, l'impresa comune dovrebbe presentare, per ciascuna categoria di membri fino alla fine dell'esercizio, tutte le informazioni pertinenti, compresi i valori-obiettivo in termini di contributi fissati dalla normativa per il rispettivo programma, il volume dei contributi ricevuti e il volume degli impegni giuridici assunti; che l'impresa comune dovrebbe continuare a migliorare la trasparenza;

Gestione di bilancio e finanziaria

1. osserva che, secondo la relazione della Corte dei conti («relazione della Corte»), i conti annuali dell'IHI JU relativi all'esercizio conclusosi il 31 dicembre 2022 presentano fedelmente, sotto tutti gli aspetti rilevanti, la posizione finanziaria dell'IHI JU al 31 dicembre 2022, i risultati delle sue operazioni, i flussi di cassa e le variazioni dell'attivo netto per l'esercizio chiuso in tale data, conformemente al regolamento finanziario dell'IHI JU e alle norme contabili adottate dal contabile della Commissione; sottolinea, inoltre, il fatto che, secondo la relazione della Corte, le operazioni alla base dei conti sono, sotto tutti gli aspetti rilevanti, legittime e regolari;

2. accoglie con favore il ruolo dell'IHI JU nel trasformare la ricerca e l'innovazione nel settore sanitario in benefici tangibili per i cittadini dell'Unione;

3. osserva che il bilancio a disposizione dell'IHI JU per il 2022 ([4]) ammontava a 272,4 milioni di EUR in stanziamenti d'impegno (11,0 milioni di EUR nel 2021) e a 174,8 milioni di EUR in stanziamenti di pagamento (210,4 EUR nel 2021);

4. rileva che l'esecuzione di bilancio degli stanziamenti di impegno e di pagamento ha raggiunto rispettivamente il 96,60 % (75,91 % nel 2021) e l'86,25 % (95,39 % nel 2021);

([1]) Regolamento (UE) 2021/2085 del Consiglio, del 19 novembre 2021, che istituisce le imprese comuni nell'ambito di Orizzonte Europa (GU L 427 del 30.11.2021, pag. 17).
([2]) Regolamento (CE) n. 73/2008 del Consiglio, del 20 dicembre 2007 che istituisce l'impresa comune per l'attuazione dell'iniziativa tecnologica congiunta sui medicinali innovativi (GU L 30 del 4.2.2008, pag. 38).
([3]) Regolamento (UE) n. 557/2014 del Consiglio, del 6 maggio 2014, che istituisce l'impresa comune per l'iniziativa in materia di medicinali innovativi 2 (GU L 169 del 7.6.2014, pag. 54).
([4]) La dotazione finanziaria disponibile include stanziamenti inutilizzati riportati dagli esercizi precedenti che l'impresa comune (IHI JU) ha iscritto nuovamente nel bilancio dell'esercizio in corso, le entrate con destinazione specifica e le riassegnazioni all'esercizio successivo.

5. rileva che le modifiche dell'entità della dotazione dell'IHI JU dipendono in larga misura dalla fase di attuazione dei programmi pluriennali di ricerca e innovazione; rileva altresì che nel 2022 l'IHI JU ha avviato l'attuazione del programma Orizzonte Europa e che pertanto il bilancio 2022 comprende gli stanziamenti d'impegno legati ai primi inviti a presentare proposte relativi a Orizzonte Europa previsti per il 2022;

6. osserva che, nei conti annuali dell'IHI JU per l'esercizio 2022, gli importi dei contributi contabilizzati per categoria di membri (Unione e membri privati) differiscono notevolmente gli uni dagli altri; osserva inoltre che ciò è dovuto al fatto che i contributi in denaro dell'Unione sono convalidati e iscritti nei conti quando sono versati all'IHI JU all'inizio dell'attuazione del progetto, mentre i contributi in natura dei membri sono iscritti nei conti solo dopo la convalida dei costi sostenuti e dichiarati per l'attuazione del progetto; invita l'IHI JU ad affrontare ulteriormente la questione della differenza tra l'importo iscritto nei conti dei contributi in denaro, da un lato, e i contributi in natura, dall'altro, fornendo informazioni sugli impegni giuridici assunti dai membri dell'IHI JU alla fine dell'esercizio, in termini di accordi di convenzione e contratti firmati;

7. osserva che l'IHI JU non ha ancora completato l'attuazione del 7° PQ ([5]);

8. rileva, a tale riguardo, che alla fine del 2022 l'IHI JU aveva impegnato integralmente i 966 milioni di EUR del contributo massimo operativo dell'Unione per le convenzioni di sovvenzione sottoscritte nell'ambito del programma; osserva che, a dieci anni dalla conclusione del 7° PQ, restano da erogare circa 44,9 milioni di EUR (5 %) per progetti ancora da completare; osserva che tale divario corrisponde a cinque progetti che svolgono attività di ricerca sulla resistenza antimicrobica; rileva inoltre che due di questi progetti hanno completato le loro attività entro la fine del 2022; riconosce che la resistenza antimicrobica è un settore di ricerca impegnativo e apprezza il valore scientifico e sociale del finanziamento dello sviluppo di nuovi approcci per combattere la resistenza agli antibiotici;

9. osserva che i membri privati si erano giuridicamente impegnati a fornire contributi in natura per 914,2 milioni di EUR, pari al 94,6 % del valore-obiettivo minimo operativo di 966 milioni di EUR, e che, di tale importo impegnato, alla fine del 2022 l'IHI JU ha dichiarato 831,9 milioni di EUR (pari all'86 % del valore-obiettivo);

10. osserva, per quanto concerne Orizzonte 2020, che il livello degli impegni giuridici dei membri corrisponde a quello dei loro valori-obiettivo in materia di contributi;

11. fa osservare, a tale proposito, che alla fine del 2022 l'IHI JU aveva impegnato i 1 452,1 milioni di EUR (ovvero il 91 %) del contributo massimo operativo dell'Unione di 1 595,4 milioni di EUR per le convenzioni di sovvenzione sottoscritte nell'ambito del programma Orizzonte 2020; rileva inoltre che, di tale importo impegnato, restano da versare nei prossimi anni circa 484,8 milioni di EUR (ovvero il 33,4 %) per progetti ancora da completare; rileva altresì che i membri privati e i partner associati si erano giuridicamente impegnati a fornire contributi in natura per 1 499,4 milioni di EUR (ovvero il 94 %) del valore-obiettivo minimo di 1 595,4 milioni di EUR e che, di tale importo impegnato, alla fine del 2022 l'IHI JU ha dichiarato 1 078,9 milioni di EUR (pari al 67,6 % del valore-obiettivo);

12. osserva che, secondo l'IHI JU, i tassi di conseguimento più bassi sono in parte ascrivibili alla lunga durata dei progetti imposta dalla natura del settore di ricerca specifico all'IHI JU e al gran numero di consorzi globali che attuano i progetti;

13. rileva che per le attività di Orizzonte 2020, l'IHI JU non aveva praticamente alcun nuovo stanziamento d'impegno operativo dal momento che aveva portato a termine l'ultimo invito a presentare proposte entro la fine del 2020; osserva inoltre che il tasso di esecuzione per gli stanziamenti di pagamento operativi si attestava all'87 %, a fronte del 96 % del 2021;

14. conviene con la Corte che l'IHI JU dovrebbe stabilire un piano d'azione comprensivo di calendario per portare a termine l'attuazione dei progetti approvati nell'ambito dei precedenti quadri finanziari pluriennali;

15. osserva, per quanto riguarda l'attuazione del programma Orizzonte Europa, che nel 2022 la Commissione ha versato solo contributi in denaro per 1,4 milioni di EUR ai costi amministrativi dell'IHI JU; osserva altresì che l'IHI JU non ha richiesto contributi in denaro per le proprie attività di Orizzonte Europa, in quanto i primi due inviti banditi nel 2022 nell'ambito di Orizzonte Europa si concluderanno solo nel 2023;

([5]) Settimo programma quadro per le attività di ricerca e sviluppo tecnologico (2007-2013).

16. apprende dalla relazione annuale di attività 2022 che l'IHI JU ha ottenuto buoni risultati rispetto alla maggior parte degli indicatori chiave di prestazione (ICP) dell'IMI 2, spesso superando gli obiettivi stabiliti; accoglie con favore, in particolare, il fatto che i progetti dell'IHI JU, finanziati nell'ambito dell'IMI 2, abbiano completato 24 procedure normative, tra cui due lettere di sostegno normative, dieci giudizi con rilievi in materia normativa, due contributi per un parere di qualificazione e l'inclusione in sei orientamenti normativi;

17. osserva con soddisfazione che una quota del 58,3 % (superiore all'obiettivo del 50 %) dei progetti dell'IHI JU, finanziati nell'ambito dell'IMI 2, ha reso accessibili le sue risorse e i suoi risultati al di là dei partner dei consorzi; evidenzia esempi quali la biblioteca dei composti chimici, la Raccolta di composti chimici europea, istituita dal progetto ESCulab, la piattaforma di dati open source RADAR-base sviluppata da RADAR-CNS, la rete europea federata di dati, istituita dal progetto EHDEN, o la biobanca di cellule staminali pluripotenti autosufficienti fornita da EBiSC2;

18. accoglie con favore il fatto che circa il 67 % dei documenti prodotti dai progetti finanziati dall'IHI JU è stato redatto da coautori provenienti da settori diversi, il che dimostra la natura interdisciplinare della ricerca e l'approccio cooperativo dei suoi progetti;

Appalti e personale

19. osserva che la maggior parte degli impegni contrattuali dell'IHI JU nel 2022 è stata conclusa sulla base di contratti quadro pluriennali esistenti; osserva inoltre che, in termini di volume, i contratti quadro più utilizzati riguardavano i settori dell'informatica, delle risorse umane e dei servizi di audit; accoglie con favore il fatto che molti dei contratti quadro in questione sono interistituzionali, il che riduce al minimo l'onere amministrativo garantendo economie di scala;

20. apprende dalla relazione annuale di attività consolidata 2022 ([6]) che in tale anno l'IHI JU ha avviato due procedure di gara ([7]) al di fuori dei contratti quadro esistenti per un valore superiore a 15 000 EUR;

21. plaude al fatto che tutte le procedure sono state gestite nel rispetto delle regole finanziarie dell'IHI JU e del regolamento finanziario al fine di garantire una concorrenza leale tra gli operatori economici e un uso più sano ed efficiente dei fondi dell'IHI JU;

22. osserva che la tabella dell'organico prevede 39 agenti temporanei, 15 agenti contrattuali e 1 esperto nazionale distaccato (END), per un totale di 55 effettivi; osserva inoltre che, al 31 dicembre 2022, i posti occupati erano 49: 36 agenti temporanei su 39 (92,30 %), 11 agenti contrattuali su 15 (73,30 %) e 0 esperti nazionali distaccati (0 %);

23. osserva, per quanto riguarda l'equilibrio di genere e l'equilibrio geografico, che circa il 65 % del personale è costituito da donne e circa il 35 % da uomini, provenienti da 15 nazionalità diverse all'interno dell'IHI JU al 31 dicembre 2022;

Sistemi di gestione e controllo

24. osserva che, per la spesa a titolo del 7° PQ, è l'IHI JU che ha eseguito gli audit ex post, mentre per le spese relative a Orizzonte 2020 e a Orizzonte Europa gli audit ex post ricadono sotto la responsabilità del Servizio comune di audit della DG RTD della Commissione;

25. rileva che l'IHI JU ha dichiarato un tasso di errore rappresentativo del 2,1 % e un tasso di errore residuo dello 0,8 % per la spesa a titolo del 7° PQ, nonché un tasso di errore rappresentativo del 2,7 % e un tasso di errore residuo dello 0,9 % per la spesa a titolo di Orizzonte 2020 (liquidazioni e pagamenti finali) ([8]);

26. osserva che per il programma Orizzonte Europa gli audit ex post devono ancora essere intrapresi, in quanto i primi pagamenti intermedi sono previsti solo nel 2024;

([6]) https://www.ihi.europa.eu/sites/default/files/uploads/Documents/About/Reports/IHI_CAAR_2022.pdf.
([7]) Mobili per ufficio – 24 453,65 EUR e Strategia di comunicazione – 15 950,00 EUR.
([8]) Relazione annuale di attività consolidata dell'IHI JU per il 2022, capitolo 4.1.1.

27. osserva che, per valutare i controlli effettuati dall'IHI JU sui pagamenti operativi, la Corte ha sottoposto ad audit, a livello dei beneficiari finali, un campione estratto su base casuale di pagamenti effettuati nel 2022 a titolo di Orizzonte 2020 ([9]); osserva altresì che la Corte non ha rilevato errori o carenze nei controlli eseguiti a livello dei beneficiari dell'IHI JU inclusi nel campione;

28. plaude al fatto che, alla fine del 2022, l'IHI JU aveva sviluppato e attuato un approccio completo, basato sul rischio, ai controlli ex ante in linea con gli orientamenti del Centro comune di attuazione (CIC), tenendo conto delle circostanze di rischio specifiche dell'IHI JU; osserva altresì che, a tal fine, l'IHI JU ha individuato i criteri di rischio più pertinenti e ha elaborato, su tale base, un approccio di monitoraggio fondato sul rischio; osserva inoltre che tale approccio ha consentito all'IHI JU di valutare il livello di rischio di ciascun progetto e beneficiario durante le principali fasi di attuazione del progetto, quali la preparazione e l'eventuale modifica della convenzione di sovvenzione, la rendicontazione e l'erogazione del pagamento;

29. rileva, a tale riguardo, che l'IHI JU ha inoltre elaborato orientamenti interni in merito al suo approccio basato sul rischio e ha formato e guidato il personale su come applicarlo correttamente e con coerenza;

30. osserva con soddisfazione che l'IHI JU ha sviluppato un approccio agli audit ex post basato sul rischio, al fine di ridurre il suo tasso di errore ricorrendo a campioni più mirati per individuare i beneficiari più soggetti a errori e, di conseguenza, rafforzare l'effetto «di pulizia» dei suoi audit ex post; ritiene che si tratti di un importante cambiamento positivo nell'approccio agli audit ex post, in quanto il quadro di controllo interno della Commissione per le sovvenzioni di Orizzonte Europa non consente di stabilire campioni rappresentativi specifici per le imprese comuni e, di conseguenza, non è possibile calcolare tassi di errore rappresentativi e residui specifici per le imprese comuni;

31. fa osservare che la Corte ha rilevato che le imprese comuni con un approccio all'audit ex post basato sul rischio ben sviluppato hanno dichiarato un tasso di errore residuo inferiore alla media delle imprese comuni che non hanno adottato tale approccio, in ragione dell'identificazione e del controllo sistematici dei beneficiari maggiormente a rischio;

Seguito dato alle osservazioni formulate per gli esercizi precedenti

32. osserva che le «osservazioni» contenute nelle relazioni annuali specifiche dell'IHI JU sono in realtà «raccomandazioni non corredate di un termine» della Corte; osserva inoltre che la Corte dei conti dà seguito annualmente a tali osservazioni valutandone lo status: operazione «aperta» o «chiusa»;

33. accoglie con favore il fatto che l'IHI JU ha adottato misure correttive per dare seguito all'osservazione formulata dalla Corte nel 2021 relativamente alla quota di contributi al regime pensionistico dell'Unione a carico del datore di lavoro.

([9]) Per le operazioni di pagamento di sovvenzioni verificate presso i beneficiari, la soglia di segnalazione per gli errori quantificabili è l'1 % dei costi sottoposti ad audit.